

FORMATO EUROPEO
PER IL CURRICULUM
VITAE



INFORMAZIONI PERSONALI

Nome

Residenza

Studio

Telefono

Fax

E-mail

Pec

Nazionalità

Professione

Laurea

Specializzazione

ESPERIENZA LAVORATIVA

• Date (da – a)

SONIA CHITI

Via Giuseppe Catani 28/c – 59100 Prato (PO)

Via Giuseppe Catani 28/c – 59100 Prato (PO)

+39 0574 539090 (cell.) +39 335 6090600

+39 0574 550500

chiti@studiochitieserafini.com

sonia.chiti@odcecprato.legalmail.it

Italiana

COMMERCIALISTA, REVISORE CONTABILE (N. 67785)

LAUREA STATALE BRITANNICA (BACHELOR OF ART WITH UPPER SECOND CLASS HONORS) IN INTERNATIONAL BUSINESS RILASCIATA DALLA NOTTINGHAM TRENT UNIVERSITY - UK, CON DICHIARAZIONE DI VALORE IN LOCO PROT. 27/2005 RILASCIATA DAL CONSOLATO D'ITALIA A MANCHESTER (UK). CONSEGUITA NELL'AMBITO DI UN PROGETTO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE FEMMINILE FINANZIATO DALLA REGIONE TOSCANA.

LAUREA IN INTERNATIONAL FINANCE

REVISORE CONTABILE con iscrizione nel Registro dei Revisori Contabili ex D.Lgs. 27/01/92 n. 88 – al n. **67785** in G.U. 97Bis del 19/12/1995, DM 4/12/1995.

Conseguimento di trentennale esperienza nel settore delle Procedure Concorsuali.

1994 ad oggi

- tipo di azienda o settore
- Tipo di attività

Studio Professionale Chiti e Serafini sito in Prato via G. Catani 28/c - Tel. +39 0574 539090 (r.a.) e Fax +39 0574 550500, mail chiti@studiochitieserafini.com

Libera professione di ragioniere commercialista in forma associata fino al 2005 ed in forma individuale sino ad oggi: attività di consulenza amministrativa, contabile e fiscale; consulenze tecniche in materia di valutazione di aziende, enti patrimoniali, situazioni aziendali, avviamento. Consulenza tecnica in materia di bilancio secondo la normativa CEE, analisi di bilancio e del fabbisogno finanziario; inventari, rendiconti e situazioni contabili di società di persone e di capitali operanti in vari settori, enti non commerciali, Onlus; consulenze societarie e aziendali, operazioni di ristrutturazione aziendale (conferimenti, trasformazioni, cessioni, liquidazioni societarie) Incarichi conferiti dal Tribunale di Prato in materia di procedure concorsuali in qualità di curatore fallimentare, commissario giudiziale e liquidatore giudiziale; incarichi giudiziari conferiti dal Tribunale di Prato e di Firenze in qualità di consulente tecnico d'ufficio in materia civile, in ambito contabile amministrativo, in materia di individuazione delle violazioni e conseguente determinazione del danno in ambito di responsabilità civile dell'organo amministrativo e di quello di controllo, revocatorie fallimentari ex art. 67 L.F. - in particolare revocatorie di rimesse bancarie - e anatocismo bancario, e in materia penale in ambito di reati societari. Consulenze sull'accordo di Basilea 2, in ambito di valutazione della capacità di credito con lo strumento del rating aziendale. Funzione di revisore contabile con incarichi di membro del collegio sindacale in società di capitali, enti e associazioni. Attività di professionista delegato alle vendite nel processo di esecuzione immobiliare su incarico del G.E. presso il Tribunale di Prato. Amministratore e Custode giudiziario nominato dal GIP del tribunale di Firenze.

VEDASI "DETTAGLIO ATTIVITA' SVOLTA E COMPETENZE ACQUISITE" DA PAG. 7

- Principali mansioni e responsabilità

Titolare studio professionale, titolare degli incarichi giudiziari di cui al dettaglio in coda.

- Date (da – a)
- tipo di azienda o settore
- Tipo di attività

1987-1989

Studio Querci poi Studio dr. Furio Fratoni, ragionieri commercialisti in Prato.

Praticante in ambito del diritto societario, fiscale e concorsuale. Collaborazioni in attività di revisione.

- Principali mansioni e responsabilità

Collaboratore praticante

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio
- Qualifica conseguita

2022

Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato

Riciclaggio D.Lgs. 231 – ore 6

Aggiornamento normativa antiriciclaggio in materia di D.Lgs. 231/2001

2022

Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Genova

Gestione della crisi da Sovraindebitamento – ore 15

Assolvimento formazione dei gestori della crisi da sovraindebitamento

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio
- Qualifica conseguita

2021

Accreditamento Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

Gestione della crisi da Sovraindebitamento – ore 40

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

• Qualifica conseguita	Assolvimento obbligo formativo biennale dei gestori della crisi da sovraindebitamento di cui all'art. 4, D.M. Ministro Giustizia 24.09.2014, n. 202;
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2021 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Firenze Corso facilitatori della crisi di impresa previsto da DMGG 28/9/21 – 55 ore Formazione Esperti crisi d'impresa ex art. 3 D.L. 24/8/21 n. 118
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2021 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Seminario La nuova cultura delle composizione della crisi e dell'insolvenza – 36 ore Aggiornamento su composizione della crisi e insolvenza
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2021 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Corso aggiornamento novità nelle esecuzioni immobiliari – 3 ore Formazione periodica in materia di esecuzioni Immobiliari per iscrizione elenco delegati alle vendite
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2020 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Corso aggiornamento Esecuzioni Immobiliari e delega ai professionisti - 16 ore Formazione periodica in materia di esecuzioni Immobiliari per iscrizione elenco delegati alle vendite
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2020 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Corso di formazione Gestori per Procedure di Sovraindebitamento - 8 ore Aggiornamento iscrizione elenco gestori per procedure di indebitamento
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio • Qualifica conseguita	2019 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Corso di formazione Gestori per Procedure di Sovraindebitamento - 40 ore Formazione per iscrizione elenco gestori per procedure di sovraindebitamento
• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione • Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio	2019 Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato Corso di formazione Tecnica Giuridica per CTU - ore 20

- Qualifica conseguita

Formazione periodica per mantenimento iscrizione elenco CTU

2017

Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Corso di formazione obbligatoria in materia di revisione - ore 34

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

Formazione periodica per mantenimento iscrizione elenco CTU

2015

Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Novità dell'ordinanza di delega nelle Esecuzioni immobiliari del tribunale di Prato - ore 6

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

Formazione periodica in materia di esecuzioni Immobiliari per iscrizione elenco delegati alle vendite

2014

Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Prato

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Corso di formazione Esecuzioni immobiliari e delega professionisti - 12 ore

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

Aggiornamento per mantenimento iscrizione elenco delegati alle vendite esecuzioni immobiliari

2011

Fondazione dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Firenze, ente accreditato ex art. 18 del DM 180/2010

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Corso di formazione mediatori professionisti di durata di 50 ore con valutazione

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

Abilitazione iscrizione elenco dei mediatori professionisti di cui al D.lsg. 28/2010 presso enti accreditati

2000-2004

Nottingham Trent University, UK, presso l'Higher Education College (Istituto d'Istruzione superiore) European School of Economics (ESE), Villa Borbone, Capezzano Pianore (LU)
Corso di laurea quadriennale in International Business, con specializzazione in International Finance

- Date (da – a)

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

04/2004 Laurea britannica Bachelor of Arts with second class Honours (1st Division)

1995

Ministero di Giustizia

- Date (da – a)

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

- Qualifica conseguita

Revisione contabile

Revisore contabile con iscrizione nel Registro Revisori contabili ex D.Lgs. 27/01/92 n. 88 - n. 67785 in G.U. 97Bis del 19/12/1995, DM 4/12/1995

1987-1990

Collegio dei Ragionieri e Periti Commerciali di Prato, via Tacca 29 Prato

- Date (da – a)

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

Tirocinio professionale presso lo Studio Querci successivamente Studio dr. Furio Fratoni, iscritti al collegio dei ragionieri commercialisti di Prato. Esame di abilitazione professionale.

- Qualifica conseguita

- Date (da – a)
- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio
- Qualifica conseguita

CAPACITÀ E COMPETENZE PERSONALI

Acquisite nel corso della vita e della carriera ma non necessariamente riconosciute da certificati e diplomi ufficiali.

PRIMA LINGUA

ALTRE LINGUE

- Capacità di lettura
- Capacità di scrittura
 - Capacità di espressione orale

- Capacità di lettura
- Capacità di scrittura
 - Capacità di espressione orale

CAPACITÀ E COMPETENZE ORGANIZZATIVE

Ad es. coordinamento e amministrazione di persone, progetti, bilanci; sul posto di lavoro, in attività di volontariato (ad es. cultura e sport), a casa, ecc.

CAPACITÀ E COMPETENZE TECNICHE

Con computer, attrezzature specifiche, macchinari, ecc.

Iscrizione Albo Ragionieri e Periti Commerciali di Prato dal 22/02/1990 al n. 111.

Dal 01/01/2008 iscrizione presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili al n.161/A.

1984

Istituto Tecnico Commerciale ad indirizzo commerciale "Sebastiano Nicastro" di Prato

Corso di studi di istruzione secondaria in ragioneria; corso di operatore su computer e corso dattilografia presso Istituto IDI di Firenze.

Diploma di ragioneria

ITALIANA

INGLESE

BUONA (LIVELLO UNIVERSITARIO INTERMEDIATE)

BUONA (LIVELLO UNIVERSITARIO INTERMEDIATE)

BUONA (LIVELLO UNIVERSITARIO INTERMEDIATE)

TEDESCO

ELEMENTARE

ELEMENTARE

NON PRATICATO

DAL 1994 AD OGGI SVOLGE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE DI RAGIONIERE COMMERCIALISTA, CON UNA PROPRIA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E CON PERSONALE DIPENDENTE.

2001-2003 ATTIVITÀ DI FORMAZIONE STAGISTI PRESSO IL PROPRIO STUDIO PROVENIENTI DALL'ISTITUTO PROFESSIONALE DATINI DI PRATO PER I PERIODI CONCORDATI.

ATTIVITÀ DI COMPONENTO AMICHEVOLE TRA SOCI DI SOCIETÀ IN OCCASIONE DI RISTRUTTURAZIONI AZIENDALI E DI SUCCESSIONI IN IMPRESE DI FAMIGLIA NELL'AMBITO DELLA PROPRIA ATTIVITÀ PROFESSIONALE.

ORGANIZZAZIONE SEMINARI E CONVEGNI PRIMA CON IL COLLEGIO DEI RAGIONIERI COMMERCIALISTI DI PRATO POI CON L'ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PRATO E INCONTRI DI APPROFONDIMENTO E DI STUDIO NELLE MATERIE INERENTI LA PROPRIA ATTIVITÀ PROFESSIONALE NOMINATA PRESIDENTE COMMISSIONE STUDIO PROCEDURE GIUDIZIALI CTU ODCEC PRATO PERIODO 2017-2018 CON ORGANIZZAZIONE CONVEGNI ACCREDITATI AI FINI DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE OBBLIGATORIA

Competenze operative sistema Office (Word, Excel, Power Point)

Competenze operative in relazione a programmi integrati di contabilità, bilanci e dichiarazioni fiscali su sistema operativo Window e Dos;

Competenze operative firma digitale (Dike), invio telematico dichiarazioni, bilanci, F24 e documenti fiscali, pratiche amministrative CCIAA – registro Imprese (Fedra, Telemaco, Entratel, Internet) e Agenzia delle Entrate

PATENTE O PATENTI

Patente auto B

ULTERIORI INFORMAZIONI

2004 Corso di formazione CSC volto all'approfondimento delle competenze del sistema Office (Word, Excel, archiviazione e firma digitale documenti, normativa sulla Privacy e Internet) a livello avanzato

2008-2017 Partecipazione a convegni e corsi nell'ambito dell'attività di formazione permanente (minimo 30 ore annuali) richieste dall'ordine professionale

2005-2017 Partecipazione a convegni e corsi nell'ambito dell'attività di formazione permanente (minimo 30 ore annuali) richieste dall'ordine professionale

2003 -2021 Partecipazione a convegni e corsi nell'ambito dell'attività di formazione permanente (minimo 30 ore annuali) richieste dall'ordine professionale

Dal 2017 ad oggi sono stati regolarmente svolti i corsi periodici di formazione continua obbligatoria in materia di **Revisione Legale**

DETTAGLIO ATTIVITA' SVOLTA E COMPETENZE ACQUISITE

L'attività svolta nei 30 anni di professione si articola su più fronti con competenze specifiche.

i. Procedure concorsuali

Gli incarichi affidati dal Tribunale in ambito di procedure concorsuali sono molteplici e di rilevante importanza.

Le procedure fallimentari affidate sono state numerose, tra cui spicca il fallimento del Gruppo Sasch operante nel settore dell'abbigliamento con vendita diretta avvenuta tramite ca. 250 negozi monomarca; gruppo si componeva di n. 11 società di cui n. 9 di tipo distributivo, le restanti produttive. Il fallimento delle società Sasch ha visto intraprendere azione di responsabilità verso amministratori e sindaci per danni valutati in oltre cento milioni di euro, nonché danno cagionato a Sasch in relazione all'attività di controllo e coordinamento che si sono concluse, dopo il sequestro cautelare dei beni ai soggetti coinvolti e l'azione giudiziale, in transazioni delle liti che hanno portato attivo, per quanto possibile, alle casse delle procedure, ripartite ai creditori prededucibili e concorsuali.

Le procedure fallimentari in cui ha svolto la carica di curatore sono (in ordine alfabetico):

- 83/2011 Aero Studios srl, società distributiva abbigliamento gruppo Sasch, intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni che hanno portato nelle casse della procedura la somma di € 338.000 circa – procedura chiusa
- 3872/04 Amico Espresso srl, esercente 'attività di gestione dei ritiri e delle consegne delle merci nella zona di Firenze per conto della società "AMICO ESPRESSO SPA" – procedura chiusa
- 4252/98 Aria Studio srl esercente somministrazione al pubblico di alimenti e bevande, comprese quelle alcoliche e superalcoliche, la gestione di bar, pasticcerie, gelaterie, ristoranti, tavole calde, ed il commercio all'ingrosso e al dettaglio di prodotti alimentari freschi, conservati e confezionati – procedura chiusa
- 89/2011 Australia 09 srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni e con incasso della somma complessiva di ca. euro 112.000 – procedura chiusa
- 3501/00 Autocommissionaria Pratese Spa concessionaria vendita auto marchio Alfa Romeo, il curatore contestava a Fiat Auto Spa di aver incassato pagamenti dalla società in bonis assoggettabili ad azione revocatoria ex art. 67 L.F. chiedendo alla restituzione di Lit. 5.534.390.653 (pari a € 2.858.274,23), alla Savarent Spa di Lit. 94.334.298 (pari a € 48.719,60) e alla Savaleasing Spa di Lit. 20.808.224 (pari a € 10.746,55); la Curatela avanzava altresì, contestazioni afferenti a pretese responsabilità della Fiat Auto Spa nell'esecuzione del contratto di concessione di vendita dei prodotti Alfa Romeo intercorso fra la medesima Fiat Auto Spa e la società fallita. Le liti si sono concluse con transazione omnicomprendente per la somma di 3 miliardi delle vecchie lire pagati da Fiat Auto spa alla curatela. Sono state inoltre intraprese numerose azioni revocatorie per rimesse aventi natura solutoria verso Istituti di credito per un valore di ca. 8 milioni di euro. La procedura si è chiusa con **concordato fallimentare**.
- 2382/91 Barni Bruna ditta individuale esercente commercio all'ingrosso di tessuti – procedura chiusa
- 2913/94 Biemmetti Snc esercente attività di bar con somministrazione al pubblico di alimenti e bevande – procedura chiusa.
- 2813/94 Cenni Loretta esercente commercio al dettaglio di biancheria – procedura chiusa
- 65/2021 Cirri Srl – fallimento conseguente a procedura di concordato preventivo risolto. Eseguiti i tentativi di vendita, i beni sono stati già venduti o assegnati, è in fase di completamento la vendita dei beni.
- 3735/03 Corrieri Ido di Corrieri Massimiliano (ex SPA), esercente attività di produzione sciarpe dopo un tentativo di concordato di gruppo sono fallite contestualmente Tessitura Renza di Corrieri Massimiliano & C Sas, Immobiliare Federico di Corrieri M. & c Sas, iniziata azione internazionale di revocatoria e di

simulazione della vendita a due società inglesi di un immobile di proprietà del fallito, recuperato poi alle attività fallimentari – procedura chiusa

- 87/2011 Corsitalia 2010 srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni con l'incasso della somma complessiva di ca. € 138.000 – procedura chiusa
- 3002/95 Filatura Giulia Srl esercente attività di filatura per conto proprio e conto terzi, produzione di filati, tessuti ed ogni altro prodotto tessile, lavorazioni tessili in genere – procedura chiusa
- 62/2017 Filatura GM Srl in liquidazione, esercente attività di filatura per conto proprio e di terzi, fallimento dichiarato a seguito revoca concordato preventivo – procedura aperta
- 84/2011 Fin-Com srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni con l'incasso della somma complessiva di ca. € 135.000– procedura chiusa
- 4247/08 Formulas Srl esercente la produzione, trasformazione, e commercializzazione di: nastri autoadesivi per imballaggi e per applicazioni tecniche, imballaggi in genere, sistemi diversi di imballaggio, espansi per imballaggi e affini. Intentata azione di responsabilità all'amministratore conclusa con transazione – procedura chiusa
- 89/2012 Full Cycle srl commercio al dettaglio d'abbigliamento, lavorazione di capi d'abbigliamento, diffusione di marchi e centro elaborazione dati, fornitore del gruppo Sasch Spa – procedura chiusa
- 3223/97 Lanificio Gatex srl esercente attività di produzione tessuti – procedura chiusa
- 85/2011 Gerard srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni con l'incasso della somma complessiva di ca. € 255.000 – procedura chiusa
- 95/2011 Go Real Estate srl, società distributiva abbigliamento e società immobiliare del gruppo Sasch, intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni con l'incasso della somma complessiva di ca. € 1.135.000; il realizzo degli immobili caduti tra le attività fallimentari è stato di € 16.110.000 ca., – procedura chiusa
- 30/2019 Ground Sas di Impresa 88 Srl esercente attività non specializzata di lavori edili, con a carico due procedure esecutive immobiliari (n. 339/14 e 23/15) – procedura chiusa
- 16/2022 K-Tex srl esercente attività di commercio all'ingrosso di tessuti, già oggetto di procedimento penale della Procura di Prato conclusosi con sentenza di condanna n. 283/2022, liquidazione chiusa con transazione per minacciata azione di responsabilità dell'amministratore di fatto, dietro corresponsione della somma di euro 100.000 – in fase di chiusura.
- 3339/98 La Spola Manifattura Lane Spa specializzata nella produzione di tessuti in lana e misto cachemire, ha intrapreso azioni di recupero crediti in Usa e America Latina, purtroppo rimaste infruttuose; intraprese azioni revocatorie bancarie – procedura chiusa con concordato fallimentare
- 131/2015 Lbm Immobiliare Srl esercente attività di lavori edile in genere, fallimento dichiarato a seguito mancata omologazione concordato preventivo – procedura chiusa
- 3234/97 Lenzi Lanfranco esercente attività di lavori edili, cadute tra le attività fallimentari numerosi immobili – procedura chiusa
- 3457/99 Prato Nautica snc esercente attività commercio al dettaglio di battelli pneumatici, imbarcazioni, motori marini, carrelli per imbarcazioni e relativi accessori e ricambi ecc., nonché l'esecuzione di lavori di assistenza e riparazione degli oggetti venduti – procedura chiusa
- 2720/93 Prima Mela srl produzione maglieria esterna e tessuti in genere, promossa grossa causa per recupero crediti (accolta) a società di assicurazione crediti SIAC– procedura chiusa

- 81/2011 Primo srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni che hanno portato nelle casse della procedura la somma di € 34.000 circa – procedura in fase di chiusura
- 18/2019 Real estate il Borgo srl in liquidazione esercente attività di lavori edili in generale – procedura chiusa
- 80/2011 Sasch Spa, intrapresi sequestri cautelari con conseguenti azioni di responsabilità nei confronti degli organi sociali (amministratori e sindaci) che si sono concluse con transazioni che hanno portato nelle casse della procedura circa € 3.500.000; venduto il marchio, le merci e gli automezzi, recuperati crediti ante procedura; l'attivo complessivamente realizzato ammonta a ca. € 7.400.000 – procedura chiusa ex art. 118 n. 2 lf
- 82/2011 Sator srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni incassando la somma di ca. € 110.000 – procedura chiusa
- 2380/91 Scorpio Secondo Srl società immobiliare con immobile su Pistoia – procedura chiusa
- 24/2019 Stella del Sud di Caso Liberato, esercente la somministrazione di alimenti e bevande, pizzeria – procedura in fase di liquidazione dei beni.
- 3940/05 Tecnoloom line srl esercente attività di produzione tessuti – procedura chiusa
- 3701/02 Verweyen di Verweyen Gabriele Ursula e Rosiello Pierluigi snc, esercente l'attività di produzione e commercio abbigliamento, fallimento dichiarato dal Tribunale di Prato a seguito del regolamento di competenza che aveva cassato la dichiarazione di fallimento del Tribunale di Firenze – procedura chiusa
- 88/2011 Viale Libia srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni per un incasso complessivo di ca. € 181.000 – procedura chiusa
- 86/2011 Via Veneto 09 srl società distributiva abbigliamento gruppo Sasch intrapresa azione di responsabilità vs organi sociali chiusa con transazioni con l'incasso della somma complessiva di ca. € 90.000 – procedura chiusa

In procedure di **Concordato Preventivo** ha svolto l'incarico di Commissario Giudiziale di:

- Filati Alessandra SPA, omologato.
- E.C.S. Control Sistem srl, omologato.
- LBM Immobiliare Srl, non omologato su proposta degli stessi CCGG.

e di liquidatore giudiziale in:

- Filatura GM SPA

Accordo di ristrutturazione ex art. 182 bis. L.fall.

Nel 2009 ha svolto un incarico conferito dalla FAPIT SRL di predisporre ed eseguire un piano di ristrutturazione dei debiti ex art. 182 LF, da stipulare nella forma di scrittura privata autenticata notarile, omologato presso il Tribunale di Pistoia in data 05/11/2009.

Relazione giurata esperto ex art. 124 3° c. lett. d) l.f.

Nel 2023 per Fall. PUROGUSTO n. 9/2016 ha eseguito la relazione giurata dell'esperto ex art. 124 3° c. lett. d) l.f. designata dal Tribunale di Prato.

ii. Consulenze Tecniche d'Ufficio Tribunale di Prato

- ARBA / BANCA INTESA (RG 4415/2005) in materia bancaria ricostruzione posizione debitoria di conto corrente bancario eliminando anatocismo trimestrale e CMS.
- PELLEGRINI F.M. / BINI R. (RG 3828/2006) ausiliario del Ctu geom. Piccinelli nella stima delle quote sociali della Filatura Bini Gennaro srl cadute in successione.
- AUTOTRASPORTI BORRACCINO / ADATEX SNC (RG 518/96) determinazione del prezzo medio corrente del trasporto su strada e congruità dei prezzi applicati.
- FALL. BROGI / CASSA DI RISP. DI FIRENZE (RG 1771/97) in sede di azione revocatoria ex art. 67 LF, individuazione delle rimesse di c/c avente natura solutoria.
- CAVALIERI / BANCA DI ROMA SPA (RG 2138/04) in materia bancaria ricostruzione del credito vantato dalla banca nei confronti del debitore e del suo garante, considerata la decadenza dal beneficio del termine ed escludendo il portafoglio da scadere.
- CFT / TOTO R. (RG 227/97) in materia bancaria ricostruzione del debito derivante da mutuo ipotecario con calcolo secondo il dettato dell'art. 2855 c.c.
- CONSORZIO MACROLOTTO INDUSTRIALE 2 / ETRURIA LEASING + altri (RG 680/99) ricostruzione dare avere delle quote consortili maturate e i pagamenti intercorsi.
- COOPERATIVA LA CALVANA - FORABOSCHI + altri (CT Proc. penale 1038/92T) consulenza in materia contabile e societaria ha comportato la determinazione del valore mobiliare e immobiliare della coop, ricostruzione pagamenti intercorsi con appaltatore, congruità delle ritenute a garanzia trattenute dal committente, situazione finanziaria della coop. alla data di stipula dei mutui bancari, l'ammontare dei finanziamenti erogati e le destinazioni impresse singolarmente, se contratti mutui in eccesso rispetto all'importo richiesto dai soci e in caso affermativo indicarne il tipo di utilizzo se compatibile o meno con le finalità della cooperativa, congruità secondo gli usi vigenti delle condizioni pattuite per i mutui contratti dalla cooperativa, verifica della corretta imputazione degli interessi passivi nei bilanci d'esercizio, verifica di eventuale diversa destinazione delle somme versate dai soci per il rimborso del mutuo, ricostruzione esposizione debitoria nei confronti di appaltatore, verifica degli incarichi conferiti dal Cda per operazioni di intermediazione finanziaria, parere sulla compatibilità della realizzazione di centri commerciali con l'oggetto e scopo mutualistico della cooperativa, la congruità delle liquidazioni operate a professionisti tenuto conto dell'attività effettivamente espletata e delle tariffe vigenti, modalità della tenuta e redazione scritture contabili e dei bilanci della cooperativa in relazione alla loro idoneità alla ricostruzione del patrimonio e degli affari.
- CREDITO COOPERATIVO FIORENTINO (Proc. Penale 616/12)
- FALL. DATASTAR SRL / MASCIOLI F. (RG 2681/95) in materia di responsabilità dell'amministratore, ricostruzione prelievi effettuati dall'amministratore e se per fini societari, nonché indagine su rapporti commerciali con terza società di proprietà dello stesso amm.re.
- FALL. PUROGUSTO relazione giurata dell'esperto ex art. 124 3° c. lett. d) l.f..
- FOPI INVESTIMENTI / MPS GESTIONE CREDITI BANCA Spa (RG 6237/06) ricostruzione dare avere rapporto derivante da contratto di leasing.
- GIMATEX SRL - BALDINI M E DAVITTI G. (CT Proc. Penale 803/99) individuazione dei beni oggetto di distrazione, e disanima generale della contabilità e alla sua idoneità a ricostruire correttamente la movimentazione degli affari e il patrimonio della società.
- FABBRI G. E IOANNA M. (Proc. Penale 328/95T) indagine contabile per accertare la fondatezza delle denunce e querele e riferito su ogni reato ivi emerso.
- LE FORNACI SRL / CREDITO COOP. AREA PRATESE (RG 1059/99) in materia di anatocismo bancario e usura.

- LM & PARTNERS SRL / FINPROGEST SRL (RG 3841/14) In materia di congruità delle tariffe professionali applicate, grazie all' incisivo intervento del CTU è definito un accordo transattivo con estinzione della materia del contendere.
- ITA SAS - MACHERELLI M. (Proc. Penale 836/96T) in materia di ricorso abusivo al credito, distrazione di beni.
- MC RAPPRESENTANZE / KICKOFF SPA (2760/09) determinazione indennità di cessazione del rapporto di agenzia, a seguito accordo transattivo raggiunta tra le parti in seno alla CTU, la causa è stata dichiarata estinta.
- MESSINEO P. ABATE C. + 1 (RG 2175/01) in materia di successione ereditaria, determinazione del valore quota dei beni mobili e immobili nonché la comunione de residuo sull'azienda dell'attore.
- Fall. 3017/95 SDF RINDI TROISI BRESCI – relazione di stima dell'avviamento commerciale della Sdf.
- PACITTO G./IMPRESA EDILE F.LLI PACITTO SNC (RG 1889/93) determinazione del valore della quota di partecipazione societaria.
- PIACENTINI F. + 5 / CARIPRATO (RG 7459/05) in materia di anatocismo e verifica del rispetto delle condizioni contrattuali pattuite.
- PIERACCIOLI + ALTRI / CARIPRATO (RG 7459/05) in materia di anatocismo bancario.
- PUGGELLI F. / PICCHI S.R. (RG 664/13) separazione dei coniugi quantificazione della partecipazione agli utili dell'impresa familiare.
- RAVALLI L. / BANCA TOSCANA (RG 2035/96) ricostruzione in via di accertamento contabile del debito verso la banca azionato con decreto ingiuntivo.
- SALVI S. / CINELLI + altri (RG 209/17) determinazione del valore della quota di partecipazione societaria.
- SANTINI T./ ANDREOZZI A. (RG 3525/00) separazione dei coniugi determinazione del valore complessivo dei beni comuni.
- SILTIF SRL-PALANDRI / CARIPRATO (RG 2173/99) consulenza in materia di anatocismo bancario.
- GUERRI G. / SPINA D. (RG 3785/91) separazione dei coniugi determinazione del patrimonio comune.
- TECNORAMA SRL / ORINTEX SRL (RG 3256/94) determinazione del valore delle vendite del programma di proprietà dell'attore e commercializzato dalla convenuta.
- TOESCA SRL / TESSA MAGLIA TRE STELLE (RG 2120/92) ricostruzione contabile della merce resa dopo la lavorazione con valorizzazione di quella non restituita.
- TUTINO M. /STIRERIA DENNY (RG 2599/92) determinazione valore quota sociale.

iii. Consulenze Tecniche d'Ufficio Tribunale di Firenze

- ✓ **CREDITO COOPERATIVO FIORENTINO / VERDINI DENIS. + ALTRI** (RG 616/12) esame di tutte le fattispecie ritenute dal Credito attore generatrici di responsabilità, in particolare per ciascuna di esse: a) ricostruendo in fatto l'operazione contestata, indicandone l'esito e verificando l'eventuale danno cagionato al Credito con indicazione delle più probabili cause che lo produssero; b) valutando se detta operazione sia stata preventivamente valutata, autorizzata ed effettuata dagli organi sociali preposti in ossequio alla normativa d'epoca in materia creditizia primaria e regolamentare ivi comprese le disposizioni dettate dalla Banca d'Italia e comunque con prudente e diligente valutazione nell'apprezzare preventivamente i margini di rischio connessi all'operazione da intraprendere; indicando specificamente, in caso negativo, le specifiche violazioni di leggi, regolamenti o disposizioni riscontrate e comunque le eventuali omissioni di cautele, verifiche e informazioni normalmente richieste per scelte del tipo di quella assunta, operate in quelle circostanze e con quelle modalità (a mero titolo di esempio, rischi di solvibilità del prenditore,

prospettive di recupero di finanziamenti, garanzie richieste ed effettivamente prestate); c) individuando, per ciascun convenuto, la tipologia di condotta posta in essere nell'ambito delle funzioni a lui attribuite (Presidente di Consiglio, Amministratore esecutivo, Consigliere non esecutivo, Presidente/Componente Collegio Sindacale, Direttore) o comunque in concreto effettivamente esercitate; accertando se la stessa sia stata posta in essere – alla stregua dell'operazione come valutata per presupposti, attuazione ed esiti nel punto che precede – con la diligenza richiesta dalla natura dell'attività in concreto esercitata; indicando, in caso contrario, in cosa siano consistite le violazioni imputabili a ciascuno dei convenuti ritenuti coinvolti o comunque le condotte negligenti, imprudenti o imperite e quale dovesse ritenersi la esigibile corrispondente attività alternativa corretta; effettuando conclusivamente per ciascuna operazione sia il calcolo dello specifico danno, in caso di accertata sussistenza in riscontro a quanto precede, sia dei convenuti ai quali esso sia attribuibile; effettui inoltre, con riepilogo finale, il complessivo danno cagionato al Credito.

- ✓ **CHIANTIBANCA** (Proc. Penale 6403/17) Consulente Tecnico del PM dr. Turco per l'accertamento dei rilievi dell'Organismo di Vigilanza in merito a: operazione di acquisto titoli BTP 2046 se fosse fondata su valide ragioni economiche, se correttamente imputata nel portafoglio detenuto, ed in caso di non corretta imputazione quali ne siano state le conseguenze, in particolare sul bilancio della banca e sulle segnalazioni di vigilanza; se le operazioni di concessione di credito segnalate sono state effettuate nel rispetto della normativa ivi comprese le disposizioni dettate dalla Banca d'Italia e comunque con diligente e prudente valutazione nell'apprezzare preventivamente i margini di rischio connessi all'operazione, ricostruendo in fatto l'operazione, indicandone l'esito, e verificando l'eventuale danno cagionato alla banca; quali siano stati gli effetti dei ritardi nella valutazione dei crediti *non performing* sul bilancio della società e sulle segnalazioni di vigilanza; se i rilievi avanzati con riguardo alle retribuzioni del direttore generale e di dipendenti abbiano provocato ricadute sulle segnalazioni di vigilanza.

iv. Esecuzioni Immobiliari in qualità di professionista delegato alla vendita

- Procedura esecutiva n. 240/2007 Allepuz Sylvie Odette
- Procedura esecutiva n. 175/2008 Manifattura Non Woven Srl in liquidazione
- Procedura esecutiva n. 180/2008 Governali Vincenzo
- Procedura esecutiva n. 282/2009 Sambrotta Felice Piero
- Procedura esecutiva n. 126/2010 Mohiudin Sana
- Procedura esecutiva n. 90/2011 Calamai Marzia
- Procedura esecutiva n. 4/2016 Quercia Giuseppe + 1
- Procedura esecutiva n. 87/2020 Ali Mubarak + 1
- Procedura esecutiva n. 98/2020 Aslam Raheel + 1

Delegato alla vendita con procedura competitiva:

- Fall. 42/2012 Mangani srl

v. Amministrazione Giudiziarie

Nel 2018 nominata custode e amministratore giudiziario dei beni posti sotto sequestro penale dal GIP di Firenze dr. A. Moneti nella operazione denominata "**China Truck**" (P.P. 11520), che ha visto l'arresto di n. 33 persone, comprendeva la gestione numerose aziende, tra cui 6 operative nel campo della logistica

internazionale con sedi a Prato, Sesto Fiorentino, Milano e Roma e un locale night club a Prato; numerosi automezzi, conti correnti, e gioielli di consistente valore.

* * *

La scrivente rimette il presente curriculum vitae per l'iscrizione all'elenco degli esperti per la composizione negoziata per la soluzione della crisi di impresa, ai sensi dell'art. 3, c. 3, primo periodo, DL 24 agosto n. 118, convertito con modificazioni nella L. 21 ottobre 2021 n. 147.

Prato lì 02/05/2023

Dr.ssa rag. Sonia Chiti



